

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 09/2013
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones al Informe UAI INF AE N° 10/2010 de la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Dr. Manuel Ascencio Villarroel" de Paracaya Cochabamba - Gestiones 2008 y 2009".
- Por el periodo** : Para verificar el grado de implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 30 de mayo de 2013.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2013.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 6 (seis) recomendaciones pendientes establecidas y contenidas en el Informe UAI INF. S N° 04/2012 correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 10/2010 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Dr. Manuel Ascencio Villarroel de Paracaya – Gestiones 2008 y 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de la Escuela Superior de Formación de Maestros Dr. Manuel Ascencio Villarroel de Paracaya.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Formato II emitido emergente del Informe UAI INF S N° 04/2012 y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como parcialmente implantadas en dicho Informe.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1. Deficiencias en la presentación de facturas que respaldan los descargos (R.04)
- 2.1.2. Deficiencia en almacén de materiales y suministros (R.06)
- 2.1.3. Incumplimiento a cláusulas del Contrato de Alquiler (R.09)
- 2.1.4. Falta de cierre presupuestario contable y de tesorería de los ejercicios fiscales 2008 y 2009 (R.10)
- 2.1.5. Diferencia entre los reportes de Planilla de Pago de Haberes del SEP y las partes mensuales de control de asistencia (R.14)
- 2.1.6. Falta de control de asistencia mediante reloj biométrico (R.11)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de un total de 14 (catorce) recomendaciones emitidas; 8 (ocho) fueron implantadas y 6 (seis) fueron implantadas parcialmente, resultados que fueron reportados en el Informe UAI INF S N° 04/2012, quedando pendientes de cumplimiento para su segundo seguimiento 6 recomendaciones.

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 10/2010 de la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Dr. Manuel Ascencio Villarroel de Paracaya – Gestiones 2008 y 2009", se concluye que de un total de 6 recomendaciones pendientes de implantación, estas fueron implantadas en su integridad; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	8	6	14	100%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	6	0	0	0%
TOTAL	14	6	14	100%

La Paz, 25 de junio de 2013